



An die Kirchgemeindeversammlung

## **Finanzplanung 2019 – 2023: Kenntnisnahme**

### **1. In Kürze**

Die Finanzplanung für die Jahre 2019 – 2023 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz schliesst mit Fehlbeträgen von CHF 312'000 (2019) bis CHF 862'000 (2023) ab. Das Ergebnis bewegt sich im Rahmen der Vorjahresplanung, macht aber deutlich, dass die Finanzlage mittelfristig verbessert werden muss.

### **2. Grundlagen**

Die Planrechnung basiert wie gewohnt auf der Vorjahresrechnung (2017), der Vorjahresplanung (2018 – 2022) und dem aktualisierten Voranschlag des laufenden Jahres (2018). Letzterer geht davon aus, dass sich der Fehlbetrag bei vollständiger Abschreibung des Verwaltungsvermögens per 31. Dezember 2018 um rund CHF 200'000 auf CHF 500'000 erhöhen wird.

Über die ganze Planperiode wurde keine Teuerung berücksichtigt. Beim Personalaufwand wird von einem Gehaltsanstieg von jährlich rund 0,3 Prozenten ausgegangen. Die Investitionen betragen über die ganze Periode CHF 3,125 Mio. oder durchschnittlich rund CHF 625'000 pro Jahr.

Um eine angemessene Selbstfinanzierung sicherzustellen, sind Einlagen in die Spezialfinanzierung Verwaltungsvermögen geplant. Nebst den linearen Abschreibungen (CHF 6'000 im 2019 und bis ins 2023 ansteigend auf rund CHF 80'000) sollen damit jährlich Beträge von zusammengerechnet CHF 300'000 generiert werden.

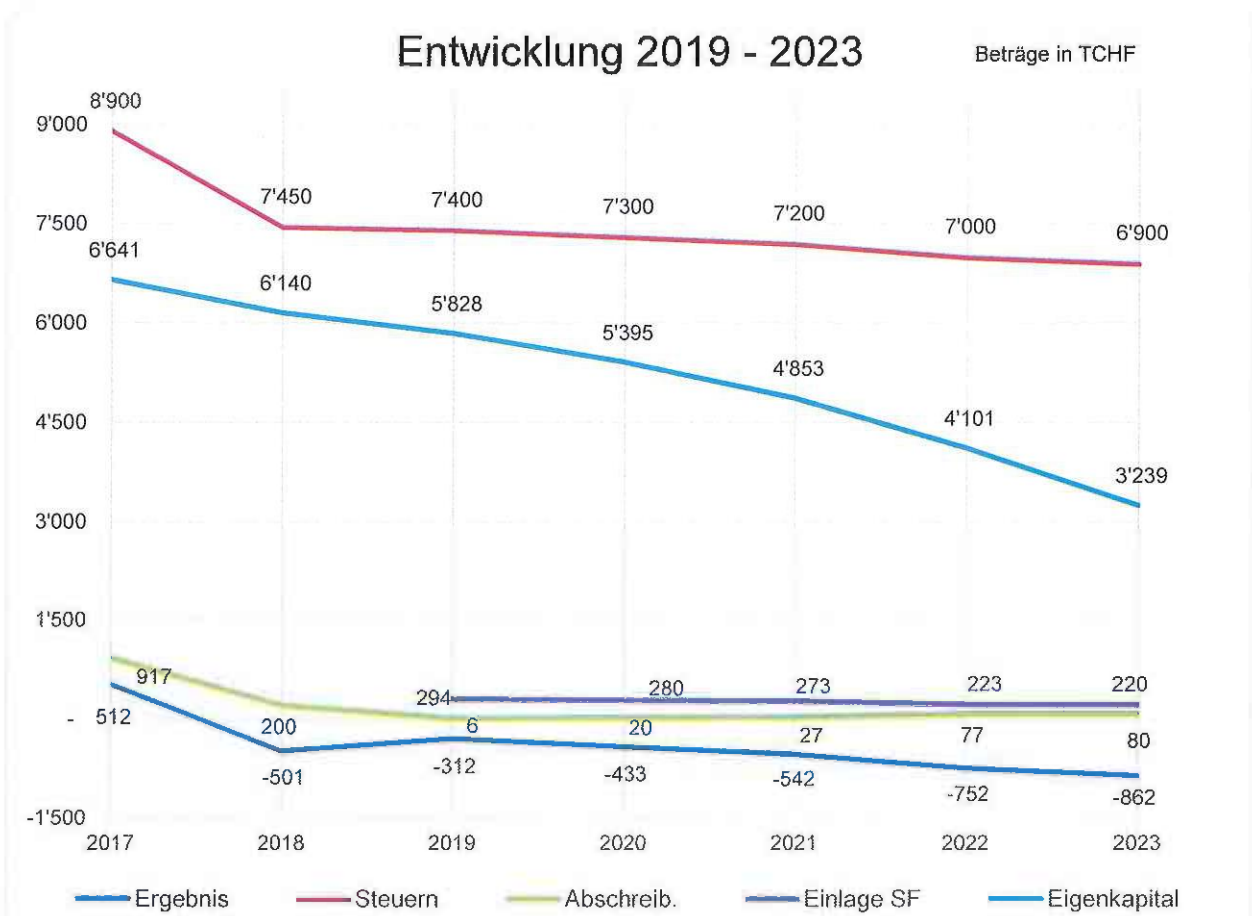
Bei den Steuererträgen der Natürlichen Personen wird davon ausgegangen, dass die positive Wirtschaftsentwicklung den Rückgang bei den steuerpflichtigen Personen nicht wettmacht; hier wird ein Minderertrag von CHF 100'000 pro Jahr angenommen. Dagegen wird bei den Steuererträgen von Juristischen Personen bis 2021 mit einem gleichbleibenden Ertrag von CHF 1 Mio. gerechnet. Als Folge wohl neuer Bestimmungen (Unternehmenssteuerreform) werden sich die Einnahmen ab 2022 auf jährlich CHF 900'000 reduzieren.

Trotz ungünstiger Aussichten wird vorläufig an einer unveränderten Steueranlage von 0,21 Einheiten festgehalten.

### 3. Ergebnisse

Die Fehlbeträge steigen in der Planperiode von CHF 312'000 (2019) auf CHF 862'000 (2023). Das entspricht einer Verschlechterung von durchschnittlich rund CHF 110'000 Franken pro Jahr.

Der Steuerertrag reduziert sich von CHF 7,4 Mio. (2019) auf CHF 6,9 Mio. (2023) oder im Jahresmittel um CHF 125'000. Er ist damit – neben dem Anstieg der Personalkosten – hauptverantwortlich für die negative Planungsentwicklung.



### 4. Fazit

Mit den Einlagen in die Spezialfinanzierung Verwaltungsvermögen wird einerseits eine angemessene Selbstfinanzierung sichergestellt und andererseits werden Rückstellungen für zukünftige Abschreibungen gebildet (= Erneuerungsfonds).

Die Mittel für das kirchliche Leben bleiben unverändert. Der bauliche Unterhalt der Liegenschaften und auch die Investitionen sollen nur wo nötig – und immer massvoll – getätigt werden. Die Sparanstrengungen konzentrieren sich in erster Linie auf die Optimierung des Ressourceneinsatzes und die Überprüfung der Aufgabenerfüllung.

Obwohl der Aufwand sehr zurückhaltend geplant und keine Teuerung berücksichtigt wurde, können keine ausgeglichenen Planungsergebnisse erzielt werden. Angesichts des beachtlichen Eigenkapitals wird dies – zumindest kurzfristig – als verantwortbar betrachtet.

## 5. Antrag und Beschluss

Der Kirchgemeinderat beantragt der Kirchgemeindeversammlung in Anwendung von Art. 64 Abs. 1 der kantonalen Gemeindeverordnung den folgenden

### Beschluss

zu fassen:

1. Die Finanzplanung 2019 – 2023 wird zur Kenntnis genommen.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Kirchgemeinderates.

Liebefeld, 19. September 2018

Namens des Kirchgemeinderates  
Die Präsidentin:



Brigitte Stebler

Der Sekretär:



John Günther

Beilage

Finanzplanung 2019 – 2023 (mit Investitionsprogramm 2019 – 2023)

## Finanzplanung 2019 - 2023 (Zusammenzug)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	Budget 2019		Planung 2020		Planung 2021		Planung 2022		Planung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	8'540'800	8'228'800	8'361'800	7'928'800	8'370'800	7'828'800	8'380'800	7'628'800	8'390'800	7'528'800
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	8'540'800	8'228'800	8'361'800	7'928'800	8'370'800	7'828'800	8'380'800	7'628'800	8'390'800	7'528'800
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	8'540'800	8'228'800	8'361'800	7'928'800	8'370'800	7'828'800	8'380'800	7'628'800	8'390'800	7'528'800
3501	Behörden	235'000		235'000		235'000		235'000		235'000	
3502	Verwaltung, zentrale Aufgaben	6'725'800	7'846'300	6'546'800	7'546'300	6'555'800	7'446'300	6'565'800	7'246'300	6'575'800	7'146'300
3503	Infrastruktur	906'600	235'600	906'600	235'600	906'600	235'600	906'600	235'600	906'600	235'600
351	Kirchenkreise	660'600	134'100	660'600	134'100	660'600	134'100	660'600	134'100	660'600	134'100
3511	Kirchenkreis Mitte	219'600	44'900	219'600	44'900	219'600	44'900	219'600	44'900	219'600	44'900
3512	Kirchenkreis Niederscherli	114'500	19'600	114'500	19'600	114'500	19'600	114'500	19'600	114'500	19'600
3513	Kirchenkreis Oberwangen	95'200	14'000	95'200	14'000	95'200	14'000	95'200	14'000	95'200	14'000
3514	Kirchenkreis Spiegel	101'000	17'200	101'000	17'200	101'000	17'200	101'000	17'200	101'000	17'200
3515	Kirchenkreis Wabern	130'300	38'400	130'300	38'400	130'300	38'400	130'300	38'400	130'300	38'400
352	Legate	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800
3520	Legat Streit	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800	12'800
Total		8'540'800	8'228'800	8'361'800	7'928'800	8'370'800	7'828'800	8'380'800	7'628'800	8'390'800	7'528'800
Aufwandüberschuss	(2018) 501'466		312'000		433'000		542'000		752'000		862'000
Gesamttotal		8'540'800	8'540'800	8'361'800	8'361'800	8'370'800	8'370'800	8'380'800	8'380'800	8'390'800	8'390'800
		31.12.17	31.12.18	01.01.19	31.12.19		31.12.20		31.12.21		31.12.22
Entwicklung Eigenkapital	6'641'466	6'140'000	5'828'000		5'395'000		4'853'000		4'101'000		3'239'000

Liebefeld, 19. September 2018 fj

Beilage:  
Investitionsprogramm 2019 - 2023

**Investitionsprogramm 2019 - 2023**

Kirchenkreis/Bereich	HRM1	Konto-Nr. HRM2	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2019 - 2023	2024 - 2028	Total	
Immaterielle Anlagen		390.506.04	Umbau Telefonie, VOIP	83'000								-	
		390.506.05	Website	50'000								-	
	Verwaltung		390.506.06	Finanz-Software	25'000								-
			390.506.07	WLAN	45'000								-
			390.506.08	Office 365	22'000								-
					225'000								-
	<b>Total Immaterielle Anlagen</b>												
	Verwaltung		390.503.57	Sanierung / Umzug Verwaltung	105'000								-
		390.503.76	Ersatz Heizung (gemeinsam mit 390.503.73)	40'000								-	
<b>Mitte</b>													
K: Kirche		390.503.91	Auffrischung Kirchenraum	10'000			140'000			140'000		140'000	
		390.503.55	Sanierung Stützmauer/Treppe		150'000					150'000		150'000	
		390.503.56	Anteil Instandstellung Fassade (in Zusammenarbeit mit EG)				150'000			150'000		150'000	
		390.503.73	Sanierung Heizung und Lüftungsanlage	250'000								-	
L: Kirche und KGH		390.504.42	Ersatz Quecksilberdampflampen (Saal)		30'000					30'000		30'000	
		390.504.43	Ersatz Dachhaut, Sanierung Flachdach		25'000	250'000				275'000		275'000	
		390.504.44	Sanierung Nasszellen						45'000	45'000		45'000	
		390.504.45	Sanierung Wasser- / Abwasserleitungen								160'000	160'000	
S: Pfarrhaus		390.504.46	Sanierung Fassade inkl. Glockenturm			120'000				120'000		120'000	
		390.504.47	Sanierung Eingangsbereich inkl. Fenster		25'000					25'000		25'000	
		390.504.81	Aufbereitung für Vermietung	50'000								-	
<b>Niederscherti</b>													
KGH		390.503.26	Gesamtsanierung, eventuell Neubau	50'000	50'000	650'000	650'000	600'000		1'950'000		1'950'000	
<b>Oberwangen</b>													
Pfarrhaus		390.503.44	Malerarbeiten Gebäudehülle								60'000	60'000	
KiZ		390.503.02	Sanierung Aussenraum (Raum der Stille / Vorplatz Saal 1. OG)		35'000					35'000		35'000	
"Flora Stucki"-Haus		390.503.45	Ersatz Ölheizung	25'000								-	
<b>Spiegel</b>													
Kirche		390.503.51	Sanierung Natursteinbeläge, Umgebung		80'000					80'000		80'000	
		390.503.62	Malerarbeiten Fassade und Sakristei								22'000	22'000	
KGH		390.504.02	Ersatz Elektro Haupt- und Unterverteilung		25'000					25'000		25'000	
		390.503.79	Fensterersatz Saal	40'000								-	
		390.503.79	Fensterersatz Eingangsbereich / Sakristei								50'000	50'000	
Wabern		390.503.47	Küchenersatz inkl. Schrankfronten								35'000	35'000	
		390.503.27	Malerarbeiten Fassade, Glockenturm und Kirchenstübl								200'000	200'000	
Kirche und KGH		390.503.63	Sanierung Heizung								40'000	40'000	
		390.504.03	Orgelrevison						100'000			100'000	
Pfarrhaus		390.503.50	Malerarbeiten Fassade								40'000	40'000	
<b>Total</b>				795'000	420'000	1'020'000	940'000	600'000	145'000	3'125'000	607'000	3'732'000	
<b>Total inkl. 2018</b>										3'920'000	607'000	4'527'000	